

3. PLANO DE CONTAS (BAL. VERIFICAÇÃO) x DAIR (MPS).

Relatório DAIR (Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos) datado de 31.DEZ.16 inconsistente, visto que:

- Não consta CPF dos responsáveis;
- Ainda consta o nome do Sr. JOSÉ INOCÊNCIO BARBOSA MACEDO como gestor de recursos, sendo que o mesmo não pertence mais ao quadro de pessoal do município de São Gabriel (rescisão em 24.MAIO.16);
- Quanto aos saldos individualizados por carteira (item 7.2 do demonstrativo DAIR) apenas os saldos das duas contas aplicadas no fundo BRS Participações fecham com os valores individualizados nas respectivas contas lançadas na Contabilidade (Plano de Contas – Aplicações temporárias) da autarquia;
- Valor total de investimentos do RPPS registrados no DAIR (R\$ 58.358.962,23) é divergente do valor total registrado no Balancete de Verificação/Plano de Contas (R\$ 58.417.326,77).

4. DEMONSTRATIVOS FINANCEIRO e PATRIMONIAL:

Analisando-se os principais demonstrativos financeiros que compõem o Balanço Geral do Município, especificamente o Balanço Financeiro (anexo 13) e Balanço Patrimonial (anexo 14) verificou-se que o saldo em espécie do exercício atual do Balanço Financeiro e os totais do ativo e passivo do Balanço Patrimonial estão em conformidade com os saldos contidos no Balancete de Verificação. Ainda em relação ao Balancete de verificação constata-se que os saldos dos grupos 1 com 2, 3 com 4, 5 com 6 e 7 com 8 estão fechados.

5. BALANCETE DA RECEITA.

Não consta lançado nas contas de Receita sob o números 229, 134, 432, 135, 262, 263, 194, 228, 230, 190, 159, 554, 555, 556 e 557 qualquer tipo de lançamento referente a devolução de valores pagos a maior a título de diárias e/ou pagamentos em duplicidade tanto a título de remuneração de servidores do quadro administrativo quanto a pagamento a servidores a título de benefícios ou outras finalidades apontadas por auditoria do Controle Interno no 1º semestre de 2016. Questionado o gestor, por e-mail datado de 14.MAR.17, não houve manifestação até a presente data.

6. ANÁLISE DOS SALDOS BANCÁRIOS

Verifica-se expressivo valor aplicado em contas grupo MOVIMENTO principalmente em contas de livre movimentação.

Quadro 02 – SALDOS BANCÁRIOS

TIPO DE CONTA/BANCO	SALDO EXTRATOS
• Bco Brasil Movimento (9711-X)	3.716.142,39
• Caixa Movimento (6-0)	1.055.981,46
TOTAL	4.772.123,85

Handwritten signature and initials in blue ink.